

DEPENDENCIA: OOSAPA CD. FERNÁNDEZ
RAMO: CONTRALORIA INTERNA
OFICIO NÚM. OOS/CONT. INT/22/10

C. SERGIO CASTILLO GONZÁLEZ

DIRECTOR DEL ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL
DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P.

P R E S E N T E.-

Asunto: Dictamen de la Cuenta Pública
Del mes de Septiembre del 2022

07 de octubre del 2022

Con fundamento en el Art. 101 y 102 párrafo tercero de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí y en el Art.86, fracción VII, de la Ley Orgánico del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, que expresa la obligación de esta Contraloría Interna de dictaminar los Estados Financieros del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades de Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P., verificar que los informes sean remitidos en tiempo y forma a la Auditoría Superior del Estado, se examinaron los rubros significativos de los estados financieros: el balance general y el estado de resultados, además de los cortes de caja y la variación del ejercicio presupuestal observada del día 1ro. al 30 de Septiembre del 2022.

Las revisiones de los estados financieros y los cortes de caja que emite el área administrativa del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P., generan una base de sustentación para evaluar y expresar una opinión confiable. La presentación de los documentos elaborados puede facilitar su revisión y comprensión a la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

Derivado de la revisión de las Cuentas Públicas del periodo comprendido del 1°. Al 30 de Septiembre del 2022 en el Sistema Armonizado, se tienen los siguientes comentarios:

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.- Nuestro balance general nos muestran un activo circulante por la cantidad de \$4, 855,400.85, en efectivo y equivalentes contando con una liquidez suficiente ante los pasivos. Nuestro activo Circulante lo tenemos por la cantidad de \$1,329,690.80 con una depreciación, deterioro y amortización por la cantidad de \$3,642,957.08 contamos con un total de Activo por \$6,185,091.65 (Seis millones ciento ochenta y cinco mil noventa y un pesos 65/100 M.N.).

Nuestro pasivo de cuentas por pagar a corto plazo por la cantidad de \$212,109.80 y nuestra Hacienda Pública/Patrimonio Generado \$4,491,999.14, exceso o insuficiencia en la actualización, dándonos un total de pasivo/hacienda pública/patrimonio \$6,185,091.65 (Seis millones ciento ochenta y cinco mil noventa y un pesos 14/100 M.N.), dando la comprobación de nuestro Estado de Situación Financiera.

INGRESOS.- En lo general los Ingresos del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P., tuvieron un avance al mes de septiembre del 60.72 % equivalente a \$11,276,248.52 (Once millones doscientos setenta y seis mil doscientos cuarenta y ocho pesos 52/100 M.N.) del total del Presupuesto de Ingresos de 18,570,675.00 (dieciocho mil quinientos setenta mil seiscientos setenta y cinco pesos 00/100 M.N.) aprobado por la Junta de Gobierno del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS: Este rubro no presento un avance en el mes de septiembre del 2022

DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS.- Este rubro registró un avance general del 62.10 % equivalente a \$10, 719,708.37 (Diez millones setecientos diecinueve mil setecientos ocho pesos 37/100 M.N.) al mes de Septiembre.

ACCESORIOS DE DERECHOS.- Presenta un avance del 90.23% con un monto acumulado de 180,454.29 recargos moratorios.

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P.

APROVECHAMIENTOS.- Presenta un ingreso de 34,244.05 (Treinta y cuatro mil doscientos cuarenta y cuatro pesos 05/100M.N.).

CONVENIOS.- Esta partida no presentó ningún avance para este mes de septiembre del 2022.

En General la recaudación de los Ingresos presenta un déficit acumulado al mes de septiembre 2022 del 10.34% acumulado de lo presupuestado para este periodo.

EGRESOS

En general los egresos del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P., presenta un avance General del 62.63% que equivale a un monto acumulado de \$11,631,493.86 (Once millones seiscientos treinta y un mil cuatrocientos noventa y tres pesos 86/100 M.N.) representando un ahorro acumulado del 16.49 % del presupuesto para el mes septiembre 2022.

Servicios Personales.- En general este rubro presenta un avance acumulado en el presupuesto de Egresos que equivale al 68.39 % de lo presupuestado.

- **Remuneraciones al personal de carácter permanente.-** Durante el periodo examinado presenta un avance acumulado del 75.58%.
- **Remuneraciones al personal de carácter transitorio.-** Durante el periodo auditado presenta un avance del 61.59%.
- **Remuneraciones Adicionales y Especiales.-** Esta partida presenta un avance del 16.28% en este mes de septiembre del 2022.
- **Seguridad Social.-** En esta partida solo se considera el pago de las aportaciones de Seguridad social, en este mes de septiembre, presenta un porcentaje de avance acumulado del 82.77% al monto presupuestado de la cantidad de 1,040,000.00 (Un millón cuarenta mil pesos 00/100 M.N.).
- **Otras Prestaciones Sociales y Económicas.-** Esta partida no presentó un avance en este mes de septiembre del 2022
- **Pago de Estimulos a Servidores Públicos.-** Este rubro presenta un indicador del 62.50% acumulado al mes de septiembre del 2022.

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P.

Materiales y Suministros.- En general este rubro presenta un avance del gasto ejercido equivalente al 57.95% al mes de septiembre, equivalente a \$1,342,701.19 pesos (Un millón trescientos cuarenta y dos mil setecientos un pesos 19/100M.N.)

- **Material de Administración, Emisión de Documentos.** Presenta en general un gasto del 50.07% en el periodo que se analiza.
- **Alimentos y Utensilios.-** Presenta un gasto acumulado al mes de revisión del 63.07%.
- **Materias Primas y materiales de Producción y Comercialización.-** Esta partida no presenta Avance en este mes de septiembre.
- **Materiales y Artículos de construcción y Reparación.-** Este rubro presenta un avance ejercido del 56.17% que equivale a \$706,675.26 (Setecientos seis mil seiscientos setenta y cinco pesos 26/100 M.N.)
- **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.-** Esta presenta un avance del 60.53 % equivalente a \$150,864.47 (Ciento cincuenta mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 47/100 M.N.)
- **Combustibles, Lubricantes y Aditivos.** Se observa un gasto del 59.69% de lo presupuestado hasta el mes de septiembre.
- **Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y artículos deportivos.-** Esta partida en el mes de septiembre no presento ningún movimiento.
- **Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.-** Presento un avance del 65.00% en el periodo examinado.

Servicios Generales.- Este rubro presenta un avance ejercido del 64.84% del presupuesto autorizado para el periodo que se examina.

- **Servicios Básicos.-** Contribuye con un 74.64% en este rubro se considera el pago de la energía eléctrica de las oficinas y los pozos, el pago del teléfono y del servicio móvil del celular de fugas.
- **Servicios de Arrendamiento.-** En el mes de septiembre esta partida no presentó un gasto por el servicio de arrendamiento.
- **Servicios Profesionales científicos, técnicos.-** Presenta un avance en el periodo examinado 86.48%.
- **Servicios financieros y Bancarios.-** Presenta un avance del 62.84% en este mes de septiembre.
- **Servicios de Instalación y reparación.-** A la fecha de revisión tienen un avance del 81.87%.
- **Servicios de Comunicación social y Publicidad.-** Presenta un avance del periodo de 21.85 %.
- **Servicios de Traslado y Viáticos.-** A la fecha de revisión tienen un avance del 99.01%.
- **Otros Servicios Generales.-** Presentan un avance a la fecha de revisión del 51.67%, al mes de septiembre.

Transferencias.- Esta partida se agrega en este presupuesto 2022, donde incluye pensiones y jubilaciones del personal con un avance del 28.73 % de lo presupuestado en esta partida.

Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles.- Esta presenta un avance del 54.14% donde se empezó con la construcción de un anexo de la segunda planta de oficinas administrativas y la compra de dos software.

Inversión Pública.- Este rubro no registro avance durante el periodo revisado.

Deuda publica.- Este rubro no registro avance durante el periodo revisado.

Como parte del dictamen, hago constar que recibí y revise de buena fe la información completa de los Estados Financieros del mes de septiembre del 2022 que me fue entregado en tiempo y en forma por el área Administrativa Contable del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del ayuntamiento de ciudad Fernández, S.L.P.

En este dictamen de la contraloría Interna, los estados Financieros reflejan razonablemente los requerimiento normativos gubernamentales a que está sujeto el Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P. y para ser integrados a la Cuenta Pública del 01° al 30 de septiembre del 2022.



ATENTAMENTE

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO DEL ORGANISMO
OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO
DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LAS
AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P.